



REVIZIJA • RAČUNOVODSTVO
POSLOVNO SAVJETOVANJE

LUČKA UPRAVA OSIJEK

Revizorsko izvješće o revizijskom uvidu u godišnje financijske izvještaje za 2019. godinu

OSIJEK, 2020. godine

Utemeljeno 1992. godine
Werkmann d.o.o. društvo za poslovne usluge • Gundulićeva 28, 31000 Osijek • MBS 030044142 • OIB 18830752007
žiroračun: 2402006-1100424387, Erste & Steiermärkische Bank
Društvo je upisano u Registar Trgovačkog suda u Osijeku s temeljnim kapitalom od 20.000 kuna • Uprava: Eduard Werkmann
Tel./fax: 031.205.266 • 031.400.249 • www.werkmann.hr • ured@werkmann.hr

I.	IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	2
II.	BILANCA	4
III.	IZVJEŠTAJ O PRIHODIM I RASHODIMA	8
IV.	BILJEŠKE	11

Izvešće neovisnog revizora o revizijskom uvidu u financijske izvještaje Javne ustanove Lučka uprava Osijek

Upravnom vijeću Lučke uprave Osijek

Izvešće o financijskim izvještajima

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje Javne ustanove Lučka uprava Osijek za 2019. godinu koji obuhvaćaju Bilancu na dan 31.prosinca 2019. Godine na obrascu BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu na obrascu PR-RAS_NPF i Bilješke koji su dopuna podataka iz Balance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

Zakonski zastupnik Ustanove odgovoran je za financijske izvještaje sastavljene u skladu s Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14), kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Odgovornost neovisnog revizora

Naša je odgovornost izraziti zaključak o priloženim financijskim izvještajima. Naš revizijski uvid smo obavili u skladu s Međunarodnim standardom za angažman uvida (MSU) 2400 (izmijenjenim) – Angažmani uvida u povijesne financijske izvještaje. MSU 2400 (izmijenjen) zahtijeva od nas da zaključimo je li nam nešto skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji, kao cjelina, nisu sastavljeni u svim značajnim odrednicama u skladu s primjenjivim okvirom financijskog izvještavanja. Ovaj standard također zahtijeva da postupimo u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima.

Revizijski uvid u financijske izvještaje u skladu s MSU-om 2400 (izmijenjenim) je angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja, jer obavljamo postupke, koji se prvenstveno sastoje u postavljanu upita zakonskom zastupniku neprofitne organizacije i drugima unutar neprofitne organizacije, prema primjerenosti i primjenjivanju analitičkih postupaka, te ocjenjujemo pribavljene dokaze.

Obavljeni postupci u revizijskom uvidu su značajno manji od onih koji se obavljaju u reviziji koja se provodi u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Prema tome, ne izražavamo revizijsko mišljenje o tim financijskim izvještajima.

Zaključak

Temeljem našeg revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji Javne ustanove Lučka uprava Osijek za 2019. godinu ne pružaju objektivnu i realnu sliku financijskog položaja i poslovanja u skladu s Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14).


Eduard Werkmann
direktor i ovlašteni revizor

Osijek, 19.06.2020.


WERKMANN d.o.o.
Osijek, Gundulićeva 28
Hrvatska

"WERKMANN"
d.o.o. za poslovne usluge
OSIJEK

Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2019.

Naziv obveznika: JU LUČKA UPRAVA OSIJEK

Poštanski broj: 31000

Mjesto: Osijek

Adresa sjedišta: Šetalište kardinala Franje Šepera 6

Račun (IBAN): HR1823600001102364694

RNO broj: 0012220

Matični broj: 01541838

Šifra djelatnosti: 5222 Uslužne djelatnosti u vezi s vođenjem prijevoza

OIB: 78159614650

Šifra grada/općine: 312 Grad/općina: OSIJEK

Oznaka razdoblja: 2019-12

Šifra županije: 14

Iznosi u kunama bez lipa

Verzija Excel datoteke: 6.0.0.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	42.643.323	48.928.381	114,7
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	41.328.897	46.804.427	113,2
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	7.894.150	7.360.037	93,2
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	6.553.477	6.553.477	100,0
0111	Zemljište	005	6.553.477	6.553.477	100,0
0112	Rudna bogatstva	006	0	0	-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007	0	0	-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	17.585.782	17.962.698	102,1
0121	Patenti	009	0	0	-
0122	Koncesije	010	0	0	-
0123	Licence	011	0	0	-
0124	Ostala prava	012	7.587.168	7.587.168	100,0
0125	Goodwill	013	0	0	-
0126	Osnivački izdaci	014	0	0	-
0127	Izdaci za razvoj	015	9.373.138	9.608.013	102,5
0128	Ostala nematerijalna imovina	016	625.476	767.517	122,7
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	16.245.109	17.156.138	105,6
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	5.305.775	4.982.409	93,9
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	6.543.089	6.543.089	100,0
0211	Stambeni objekti	020	0	0	-
0212	Poslovni objekti	021	0	0	-
0213	Ostali građevinski objekti	022	6.543.089	6.543.089	100,0
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	2.347.295	2.375.691	101,2
0221	Uredska oprema i namještaj	024	258.355	291.851	113,0
0222	Komunikacijska oprema	025	91.147	86.048	94,4
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	0	0	-
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027	0	0	-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	0	0	-
0226	Sportska i glazbena oprema	029	0	0	-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	1.997.793	1.997.792	100,0
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	176.887	176.887	100,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	51.910	51.910	100,0
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	124.977	124.977	100,0
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0	0	-
0241	Knjige u knjižnicama	035	0	0	-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036	0	0	-
0243	Muzejski izlošci i predmeti prirodnih rijetkosti	037	0	0	-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038	0	0	-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	040	0	0	-
0252	Osnovno stado	041	0	0	-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	0	0	-
0261	Ulaganja u računalne programe	043	0	0	-
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044	0	0	-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	0	0	-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	3.761.496	4.113.258	109,4
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0	0	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0	0	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049	0	0	-

0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050	0	0	-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052	0	0	-
042	Sitni inventar u uporabi	053	0	0	-
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	0	0	-
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	28.128.972	34.461.981	122,5
051	Građevinski objekti u pripremi	056	28.128.972	34.461.981	122,5
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057	0	0	-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058	0	0	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060	0	0	-
0542	Osnovno stado u pripremi	061	0	0	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062	0	0	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063	0	0	-
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	0	0	-
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0	0	-
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066	0	0	-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067	0	0	-
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068	0	0	-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069	0	0	-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	0	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071	0	0	-
0622	Gotovi proizvodi	072	0	0	-
063	Roba za daljnju prodaju	073	0	0	-
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	1.314.426	2.123.954	161,6
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	573.956	593.377	103,4
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	572.867	591.801	103,3
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	572.867	591.801	103,3
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078	0	0	-
1113	Prijelazni račun	079	0	0	-
112	Izdvojena novčana sredstva	080	0	0	-
113	Novac u blagajni	081	1.089	1.576	144,7
114	Vrijednosnice u blagajni	082	0	0	-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	1.243	986.929	>>100
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0	0	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	0	0	-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086	0	0	-
122	Jamčevni polozi	087	0	0	-
123	Potraživanja od radnika	088	0	0	-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	0	0	-
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	0	0	-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091	0	0	-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092	0	0	-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093	0	0	-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	0	0	-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	1.243	986.929	>>100
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	0	0	-
1292	Potraživanja za naknade štete	097	0	0	-
1293	Potraživanja za predujmove	098	1.243	986.929	>>100
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	0	0	-
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101	0	0	-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102	0	0	-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103	0	0	-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104	0	0	-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0	0	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0	0	-
1411	Čekovi-tuzemni	107	0	0	-
1412	Čekovi-inozemni	108	0	0	-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110	0	0	-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111	0	0	-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice – tuzemne	113	0	0	-
1432	Mjenice – inozemne	114	0	0	-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
1441	Obveznice – tuzemne	116	0	0	-
1442	Obveznice – inozemne	117	0	0	-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119	0	0	-

1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120	0	0	-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122	0	0	-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123	0	0	-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124	0	0	-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	415.200	0	0,0
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0	0	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127	0	0	-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128	0	0	-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	415.200	0	0,0
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130	415.200	0	0,0
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131	0	0	-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132	0	0	-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	324.027	543.648	167,8
161	Potraživanja od kupaca	134	324.027	543.648	167,8
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135	0	0	-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	0	0	-
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0	0	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	0	0	-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	0	0	-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	0	0	-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	0	0	-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	0	0	-
191	Rashodi budućih razdoblja	143	0	0	-
192	Nedospjela naplata prihoda	144	0	0	-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)		145	42.643.323	48.928.381	114,7
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	22.130.487	28.370.091	128,2
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	494.985	1.356.713	274,1
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	86.720	105.006	121,1
2411	Obveze za plaće – neto	149	49.921	62.887	126,0
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	0	0	-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151	0	0	-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	9.274	9.220	99,4
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	14.799	18.027	121,8
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	12.726	14.872	116,9
2417	Ostale obveze za radnike	155	0	0	-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	408.265	264.778	64,9
2421	Naknade troškova radnicima	157	0	0	-
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	15.127	15.127	100,0
2423	Naknade volonterima	159	0	642	-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	0	0	-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	393.138	249.009	63,3
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	0	0	-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	0	0	-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0	0	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165	0	0	-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166	0	0	-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167	0	0	-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168	0	0	-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169	0	0	-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	0	986.929	-
2491	Obveze za poreze	171	0	0	-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	0	0	-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	0	986.929	-
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0	0	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0	0	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176	0	0	-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177	0	0	-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179	0	0	-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180	0	0	-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181	0	0	-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	0	0	-
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0	0	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	0	0	-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185	0	0	-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	0	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187	0	0	-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188	0	0	-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189	0	0	-

29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	21.635.502	27.013.378	124,9
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	0	0	-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	21.635.502	27.013.378	124,9
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	0	0	-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	21.635.502	27.013.378	124,9
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	20.512.836	20.558.290	100,2
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	20.028.324	20.002.238	99,9
511	Vlastiti izvori	197	20.028.324	20.002.238	99,9
512	Revalorizacijska rezerva	198	0	0	-
5221	Višak prihoda	199	484.512	556.052	114,8
5222	Manjak prihoda	200	0		-
IZVANBILANCNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	55.031.396	55.031.396	100,0
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	55.031.396	55.031.396	100,0

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: Goran Dijanović

Datum: 27.02.2020.

Osoba za kontakt: Danijela Grbić Mihaljević

Telefon: 031250342

Telefax:

Adresa e-pošte: info@port-osijek.hr



IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019.

Naziv obveznika: JU LUČKA UPRAVA OSIJEK

Poštanski broj: 31000

Mjesto: Osijek

Adresa sjedišta: Šetalište kardinala Franje Šepera 6

Račun (IBAN): HR1823600001102364694

RNO broj: 0012220

Matični broj: 01541838

OIB: 78159614650

Šifra djelatnosti: 5222 Uslužne djelatnosti u vezi s vođenim prijevozom

Šifra grada/općine: 312 Grad/općina: OSIJEK

Oznaka razdoblja: 2019-12

Šifra županije: 14

iznosi u kunama bez lipa

Verzija Excel datoteke: 6.0.0.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	4.599.445	5.984.200	130,1
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	0	0	-
3111	Prihodi od prodaje roba	003	0	0	-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	0	0	-
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	0	0	-
3211	Članarine	006	0	0	-
3212	Članski doprinosi	007	0	0	-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	610.281	730.802	119,7
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	0	0	-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	610.281	730.802	119,7
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	14.994	123.342	822,6
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	219	225	102,7
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013	0	0	-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014	0	0	-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	57	53	93,0
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	0	0	-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	162	172	106,2
3416	Prihodi od dividendi	018	0	0	-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019	0	0	-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020	0	0	-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	14.775	123.117	833,3
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	14.775	53.775	364,0
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023	0	69.342	-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	3.971.135	5.097.013	128,4
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	3.971.135	5.097.013	128,4
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	3.971.135	5.097.013	128,4
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	0	0	-
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028	0	0	-
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029	0	0	-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	0	0	-
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031	0	0	-
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032	0	0	-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	0	0	-
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	0	0	-
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035	0	0	-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036	0	0	-
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	0	0	-
3551	Ostali prihodi od donacija	038	0	0	-
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039	0	0	-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	3.035	33.043	1.088,7
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	0	25.623	-
3611	Prihodi od naknade šteta	042	0	25.623	-
3612	Prihod od refundacija	043	0	0	-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	0	0	-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	3.035	7.420	244,5
3631	Otpis obveza	046	0	0	-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047	0	0	-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	3.035	7.420	244,5
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050	0	0	-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051	0	0	-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052	0	0	-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053	0	0	-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	5.094.577	5.912.660	116,1
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	811.212	1.159.635	143,0
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	670.098	937.394	139,9
4111	Plaće za redovan rad	057	670.098	937.394	139,9
4112	Plaće u naravi	058	0	0	-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059	0	0	-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060	0	0	-
412	Ostali rashodi za radnike	061	25.651	68.750	268,0
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	115.463	153.491	132,9
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	104.051	153.491	147,5
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	11.412	0	0,0
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065	0	0	-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066	0	0	-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	2.751.540	2.941.777	106,9
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	44.717	50.756	113,5
4211	Službena putovanja	069	25.666	29.540	115,1
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	10.351	19.016	183,7
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	8.700	2.200	25,3
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	187.735	189.441	100,9
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	187.735	189.441	100,9
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074	0	0	-
4223	Naknade ostalih troškova	075	0	0	-
4224	Ostale naknade	076	0	0	-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078	0	0	-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079	0	0	-
4233	Naknade ostalih troškova	080	0	0	-
4234	Ostale naknade	081	0	0	-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	0	0	-
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	0	0	-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	0	0	-
4243	Naknade ostalih troškova	085	0	0	-
4244	Ostale naknade	086	0	0	-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	2.378.938	2.539.936	106,8
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	28.961	46.221	159,6
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	1.750.876	1.388.870	79,3
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	7.961	0	0,0
4254	Komunalne usluge	091	3.328	4.245	127,6
4255	Zakupnine i najamnine	092	0	0	-
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	0	0	-
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	501.902	1.017.359	202,7
4258	Računalne usluge	095	21.399	42.643	199,3
4259	Ostale usluge	096	64.511	40.598	62,9
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	62.940	40.642	64,6
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	16.495	5.267	31,9
4262	Materijal i sirovine	099	0	0	-
4263	Energija	100	21.913	28.710	131,0
4264	Sitan inventar i auto gume	101	24.532	6.665	27,2
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	77.210	121.002	156,7
4291	Premije osiguranja	103	9.732	7.417	76,2
4292	Reprezentacija	104	13.512	13.585	100,5
4293	Članarine	105	53.966	100.000	185,3
4294	Kotizacije	106	0	0	-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	0	0	-
43	Rashodi amortizacije	108	1.359.866	1.241.806	91,3
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	146.959	565.842	385,0
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110	0	0	-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	0	0	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	0	0	-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113	0	0	-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114	0	0	-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	146.959	565.842	385,0
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	16.238	4.283	26,4
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	5.662	1.760	31,1
4433	Zatezne kamate	118	0	32	-
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	125.059	559.767	447,6
45	Donacije (AOP 121+125)	120	0	0	-
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	0	0	-
4511	Tekuće donacije	122	0	0	-
4512	Stipendije	123	0	0	-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124	0	0	-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0	0	-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4521	Kapitalne donacije	126	0	0	-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127	0	0	-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	25.000	3.600	14,4
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0	0	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130	0	0	-
4612	Penali, ležarine i drugo	131	0	0	-
4613	Naknade šteta radnicima	132	0	0	-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133	0	0	-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	25.000	3.600	14,4
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135	0	0	-
4622	Otpisana potraživanja	136	0	0	-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	0	1.100	-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	25.000	2.500	10,0
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0	0	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140	0	0	-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141	0	0	-
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142	0	0	-
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143	0	0	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144	0	0	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145	0	0	-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	5.094.577	5.912.660	116,1
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	0	71.540	-
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	495.132	0	0,0
5221	Višak prihoda – preneseni	151	979.644	484.512	49,5
5222	Manjak prihoda – preneseni	152	0	0	-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153	0	0	-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	484.512	556.052	114,8
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0	0	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	804.809	573.956	71,3
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	3.586.668	12.854.516	358,4
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	3.817.521	12.835.095	336,2
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	573.956	593.377	103,4
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	6	8	133,3
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	6	8	133,3
	Broj volontera	162	0	0	-
	Broj sati volontiranja	163	0	0	-
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU		AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	164	283.500	6.333.009	2.233,9
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165	0	0	-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166	0	0	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167	0	0	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168	0	0	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169	0	0	-
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170	0	0	-
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	283.512	6.333.025	2.233,8

Zakonski zastupnik: Goran Dijanović

Datum: 27.02.2020.

Osoba za kontakt: Danijela Grbić Mihaljević

Telefon: 031250342

Telefax:

Adresa e-pošte: info@port-osijek.hr



JU LUČKA UPRAVA OSIJEK
Osijek, Šetalište kardinala Franje Šepera 6

Bilješke uz financijske izvještaje neprofitne organizacije
za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019.

I. INFORMACIJE O NEPROFITNOJ ORGANIZACIJI

JU LUČKA UPRAVA OSIJEK, Osijek (u nastavku: Neprofitna organizacija), OIB: 78159614650, RNO broj 0012220 osnovana je u skladu sa Zakonom o udrugama te je upisana u Registar kod nadležnog tijela državne uprave.
Adresa: Osijek, Šetalište kardinala Franje Šepera 6
Zakonski zastupnik: Goran Dijanović
Osnovna djelatnost Neprofitne organizacije je: Uslužne djelatnosti u vezi s vodenim prijevozom

II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Neprofitne organizacije sastavljeni sukladno:

- Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih
- Pravilniku o neprofitnom računovodstvu i računskom planu
- Pravilniku o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija
- Pravilniku o sustavu finansijskog upravljanja i kontrola, izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija

Iznosi u financijskim izvještajima iskazani su temeljem vjerodostojna poslovne dokumentacije.

III. SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Okvir za knjiženje poslovnih događaja

Okvir za knjiženje poslovnih događaja jest definiran Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu.

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina i sitni inventar nabavljeni su kupnjom od dobavljača sredstvima koja je Neprofitna organizacija ostvarila na način utvrđen statutom organizacije. Dugotrajna imovina vodi se po nabavnoj vrijednosti koju sačinjava prodajna cijena dobavljača i zavisni troškovi nabave (trošak transporta, špedicije i sl.).

Amortizacija se obavlja temeljem amortizacijskih stopa utvrđenih Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu.

Iskazivanje imovine i obveza

Imovina, obveze i vlastiti izvori određuju finacijski položaj neprofitne organizacije.

Imovinom se smatraju resursi koje neprofitna organizacija kontrolira kao rezultat prošlih događaja i od kojih se očekuje buduće koristi u obavljanju djelatnosti. Imovina se klasificira po svojoj vrsti, trajnosti i funkciji u obavljanju djelatnosti dok se obveze klasificiraju prema namjeni i ročnosti. Imovina i obveze iskazuju se po računovodstvenom načelu nastanka događaja.

Dugotrajna imovina je financijska i nefinancijska imovina čiji je vijek upotrebe duži od jedne godine i koja duže od jedne godine zadržava isti pojavni oblik. Dugotrajna nefinancijska materijalna imovina čiji je pojedinačni trošak nabave (nabavna vrijednost) niži od 3.500 kn otpisuje se jednokratno, stavljanjem u upotrebu, uz obvezu pojedinačnog ili skupnog praćenja u korisnom vijeku upotrebe. Vrijednost pojedinog predmeta dugotrajne nefinancijske imovine se amortizira, odnosno ispravlja linearnom metodom u korisnom vijeku upotrebe počevši od prvog dana mjeseca iza mjeseca u kojem je imovina stavljena u upotrebu. Iznimno, vrijednosti zemljišta, obnovljivih prirodnih bogatstva, knjiga, umjetničkih djela, i ostalih izložbenih vrijednosti te plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti ne amortiziraju se, odnosno ne ispravlja se. Osnovica za ispravak vrijednosti dugotrajne imovine jest njezin početni ili revalorizirani trošak nabave (nabavna vrijednost), odnosno procijenjena vrijednost.

Kratkotrajna nefinancijska imovina je imovina namijenjena obavljanju djelatnosti ili daljnjoj prodaji u roku kraćem od godinu dana. Trošak nabave (nabavna vrijednost) nefinancijske imovine čini kupovna cijena uvećana za carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i sve druge troškove koji se mogu izravno dodati troškovima nabave i osposobljavanja za početak upotrebe.

Obveze su neizmirena dugovanja proizašla iz prošlih događaja za čiju namiru se očekuje odljev resursa.

Vlastitim izvorima se smatra ostatak vrijednosti imovine nakon odbitka svih obveza. Tuda imovina se prati u izvanbilančnoj evidenciji. Imovina se početno iskazuje po trošku nabave (nabavnoj vrijednosti), odnosno po procijenjenoj vrijednosti.

Prihodi i rashodi

Prihod je povećanje ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala tijekom izvještajnog razdoblja u obliku pritjecanja imovine bez istodobnog povećanja obveza ili smanjenja obveza bez istodobnog odljeva imovine.

Rashod je umanjeње ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza bez istodobnog povećanja financijske imovine.

Prihodi i rashodi priznaju se uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja. Računovodstveno načelo nastanka događaja znači da se:

- recipročni prihodi (prihodi na temelju isporučenih dobara i usluga) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da se mogu izmjeriti neovisno o naplati
- nerekipročni prihodi (prihodi po posebnim propisima, donacije, članarine, pomoći, doprinosi i ostali slični prihodi) priznaju u izvještajnom razdoblju, a mogu se priznati u izvještajnom razdoblju ako su naplaćeni najkasnije do trenutka predočavanja financijskih izvještaja za isto razdoblje
- donacije povezane s izvršenjem ugovorenih programa (projekata i aktivnosti) priznaju u bilancu kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja razmjerno troškovima provedbe ugovorenih programa (projekata i aktivnosti)
- donacije povezane s nefinancijskom imovinom koja se amortizira priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja na sustavnoj osnovi razmjerno troškovima upotrebe nefinancijske imovine u razdoblju korištenja
- rashodi priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju. Rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju u trenutku stvarnog utroška, odnosno prodaje
- troškovi nabave dugotrajne imovine kapitaliziraju, a rashodi priznaju tijekom korisnog vijeka upotrebe

IV. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE PRIHODA I RASHODA

PRIHODI

(PR-RAS-NPF AOP 001)

Prihode Nefitne organizacije sačinjavaju prihodi od prodaje roba i pružanja usluga, prihodi od članarina i članskih doprinosa, prihodi po posebnim propisima, prihodi od imovine, prihodi od donacija, ostali prihodi i prihodi pod povezanih nefitnih organizacija.

Ukupni prihodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 5.984.200 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2019/2018
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	0 kn	0 kn	-
Prihodi od članarina i članskih doprinosa	0 kn	0 kn	-
Prihodi po posebnim propisima	610.281 kn	730.802 kn	119,7
Prihodi od imovine	14.994 kn	123.342 kn	822,6
Prihodi od donacija	3.971.135 kn	5.097.013 kn	128,4
Ostali prihodi	3.035 kn	33.043 kn	1.088,7
Prihodi od povezanih nefitnih organizacija	0 kn	0 kn	-
UKUPNO	4.599.445 kn	5.984.200 kn	

Prihodi od donacija
(PR-RAS-NPF AOP 024)

Prihode od donacija sačinjavaju prihodi od donacija iz proračuna, prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija, prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba, prihodi od građana i kućanstava i ostali prihodi od donacija.

Ukupni prihodi od donacija su u izvještajnom razdoblju iznosili 5.097.013 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2019/2018
Prihodi od donacija iz proračuna	3.971.135 kn	5.097.013 kn	128,4
Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	0 kn	0 kn	-
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	0 kn	0 kn	-
Prihodi od građana i kućanstava	0 kn	0 kn	-
Ostali prihodi od donacija	0 kn	0 kn	-
UKUPNO	3.971.135 kn	5.097.013 kn	

RASHODI
(PR-RAS-NPF AOP 054)

Rashode Neprofitne organizacije sačinjavaju rashodi za radnike, materijalni rashodi, rashodi amortizacije, financijski rashodi, donacije, ostali rashodi i rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija.

Ukupni rashodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 5.912.660 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2019/2018
Rashodi za radnike	811.212 kn	1.159.635 kn	143,0
Materijalni rashodi	2.751.540 kn	2.941.777 kn	106,9
Rashodi amortizacije	1.359.866 kn	1.241.806 kn	91,3
Financijski rashodi	146.959 kn	565.842 kn	385,0
Donacije	0 kn	0 kn	-
Ostali rashodi	25.000 kn	3.600 kn	14,4
Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	0 kn	0 kn	-
UKUPNO	5.094.577 kn	5.912.660 kn	

Materijalni rashodi

(PR-RAS-NPF AOP 067)

Materijalne rashode sačinjavaju naknade troškova radnicima, naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično, naknade volonterima, naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa, rashodi za usluge, rashodi za materijal i energiju te ostali nespomenuti materijalni rashodi.

Ukupni materijalni rashodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 2.941.777 kn.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks 2019/2018
Naknade troškova radnicima	44.717 kn	50.756 kn	113,5
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl.	187.735 kn	189.441 kn	100,9
Naknade volonterima	0 kn	0 kn	-
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	0 kn	0 kn	-
Rashodi za usluge	2.378.938 kn	2.539.936 kn	106,8
Rashodi za materijal i energiju	62.940 kn	40.642 kn	64,6
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	77.210 kn	121.002 kn	156,7
UKUPNO	2.751.540 kn	2.941.777 kn	

V. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE

IMOVINA

NEFINANCIJSKA IMOVINA

(BIL-NPF AOP 002)

Nefinancijsku imovinu sačinjavaju neproizvedena dugotrajna imovina, proizvedena dugotrajna imovina, plemeniti metali i ostale nepohranjene vrijednosti, sitni inventar, nefinancijska imovina u pripremi i proizvedena kratkotrajna imovina.

Ukupno stanje nefinancijske imovine na dan 31.12.2019. iznosilo je 46.804.427 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Neproizvedena dugotrajna imovina	7.894.150 kn	7.360.037 kn	113,2
Proizvedena dugotrajna imovina	5.305.775 kn	4.982.409 kn	93,9
Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	0 kn	0 kn	-
Sitni inventar	0 kn	0 kn	-
Nefinancijska imovina u pripremi	28.128.972 kn	34.461.981 kn	122,5
Proizvedena kratkotrajna imovina	0 kn	0 kn	-

UKUPNO	41.328.897 kn	46.804.427 kn	
--------	---------------	---------------	--

Neproizvedena dugotrajna imovina

(BIL-NPF AOP 003)

Neproizvedena dugotrajna imovina sastoji se od materijalne imovine (prirodna bogatstva), nematerijalne i ispravka vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine.

Ukupno stanje neproizvedene dugotrajne imovine 31.12.2019. iznosilo je 7.360.037 kn.

Proizvedena dugotrajna imovina

(BIL-NPF AOP 018)

Proizvedena dugotrajna imovina promatra se po nabavnoj vrijednosti i sastoji se od građevinskih objekata, postrojenja i opreme, prijevoznih sredstava, knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti, višegodišnjih nasada i osnovnog stada, nematerijalne proizvedene imovine i ispravke vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine.

Ukupno stanje proizvedene dugotrajne imovine 31.12.2019. iznosilo je 4.982.409 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Građevinski objekti	6.543.089 kn	6.543.089	100,0
Postrojenja i oprema	2.347.295 kn	2.375.691 kn	101,2
Prijevozna sredstva	176.887 kn	176.887 kn	100,00
Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	0 kn	0 kn	-
Višegodišnji nasadi i osnovno stado	0 kn	0 kn	-
Nematerijalna proizvedena imovina	0 kn	0 kn	-
Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	3.761.496 kn	4.113.258 kn	109,4
UKUPNO	5.305.775 kn	4.982.409 kn	

Plemeniti metali i ostale nepohranjene vrijednosti

(BIL-NPF AOP 047)

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije posjedovala plemenite metale i ostale nepohranjene vrijednosti.

Sitan inventar

(BIL-NPF AOP 051)

Sitni inventar se sastoji od zaliha sitnog inventara i sitnog inventara u upotrebi.

Sitni inventar je dugotrajna materijalna imovina koja se zbog pojedinačne nabavne vrijednosti manje od 3.500 kn kuna prati izdvojeno od dugotrajne imovine. Sitni inventar otpisuje se jednokratno stavljanjem u upotrebu. Sitni inventar u upotrebi popisan je u zasebnoj evidenciji.

Knjigovodstvena vrijednost sitnog inventara na dan izvještavanja je 0 kn.

Nefinancijska imovina u pripremi

(BIL-NPF AOP 055)

Stanje nefinancijske imovine u pripremi na dan izvještavanja je 34.461.981 kn.

Proizvedena kratkotrajna imovina

(BIL-NPF AOS 064)

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije imala proizvedenu kratkotrajnu imovinu.

FINANCIJSKA IMOVINA

(BIL-NPF AOP 074)

Financijsku imovinu sačinjavaju novac u banci i blagajni, depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika ili više plaćenih poreza i sličnog, zajmovi, vrijednosni papiri, dionice i udjeli u glavnici, potraživanja za prihode te rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda.

Ukupno stanje financijske imovine na dan 31.12.2019. iznosilo je 2.123.954 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Novac u banci i blagajni	573.956 kn	593.377 kn	103,4
Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i sl.	1.243 kn	986.929 kn	>>100
Zajmovi	0 kn	0 kn	-
Vrijednosni papiri	0 kn	0 kn	-
Dionice i udjeli u glavnici	415.200 kn	0 kn	0,0
Potraživanja za prihode	324.027 kn	543.648 kn	167,8
Rashodi budućih razdoblj i nedospjela naplata prihoda	0 kn	0 kn	-
UKUPNO	1.314.426 kn	2.123.954 kn	

Novac u banci i blagajni

(BIL-NPF AOP 075)

Novac u banci i blagajni sačinjavaju novac u banci, izdvojena novčana sredstva, novac u blagajni i vrijednosnice u blagajni.

Ukupno stanje novca u banci i blagajni na dan 31.12.2019. iznosilo je 593.377 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Novac u banci	572.867 kn	591.801 kn	103,3
Izdvojena novčana sredstva	0 kn	0 kn	-
Novac u blagajni	1.089 kn	1.576 kn	144,7
Vrijednosnice u blagajni	0 kn	0 kn	-
UKUPNO	573.956 kn	593.377 kn	

Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze (BIL-NPF AOP 083)

Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika ili za više uplaćene poreze te ostala potraživanja 31.12.2019. iznosila su 986.929 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama	0 kn	0 kn	-
Jamčevni polozi	0 kn	0 kn	-
Potraživanja od radnika	0 kn	0 kn	-
Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	0 kn	0 kn	-
Ostala potraživanja	1.243 kn	986.929 kn	>>100
UKUPNO	1.243 kn	986.929 kn	

Zajmovi (BIL-NPF AOP 100)

Neprofitna organizacija na kraju izvještajnog razdoblja nije imala potraživanja po osnovi zajmova.

Vrijednosni papiri (BIL-NPF AOP 105)

Neprofitna organizacija na kraju izvještajnog razdoblja nije imala vlasništva na vrijednosnim papirima.

Dionice i udjeli u glavnici (BIL – NFP AOP 125)

Dionice i udjeli u glavnici odnose se na dionice i udjele u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija, dionice i udjele u glavnici trgovačkih društava te na ispravke vrijednosti dionica i udjela u glavnici.

Na dan izvještavanja financijska imovina po osnovi dionica i udjela u glavnici iznosila je 0 kn.

Potraživanja za prihode*(BIL – NPF AOP 133)*

Potraživanja za prihode odnose se na potraživanja od kupaca, potraživanja za članarine i članske doprinose, potraživanja za prihode po posebnim propisima, potraživanja za prihode od imovine, ostala nespomenuta potraživanja i ispravak vrijednosti potraživanja.

Potraživanja za prihode na dan 31.12.2019. iznosila su 543.648 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Potraživanja od kupaca	324.027 kn	543.648 kn	167,8
Potraživanja za članarine i članske doprinose	0 kn	0 kn	-
Potraživanja za prihode po posebnim propisima	0 kn	0 kn	-
Potraživanja za prihode od imovine	0 kn	0 kn	-
Ostala nespomenuta potraživanja	0 kn	0 kn	-
Ispravak vrijednosti potraživanja	0 kn	0 kn	-
UKUPNO	324.027 kn	543.648 kn	

Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda

Neprofitna organizacija na kraju izvještajnog razdoblja nije imala rashoda budućih razdoblja i nedospjele naplate prihoda.

OBVEZE I VLASTITI IZVORI**OBVEZE***(BIL-NPF AOP 146)*

Stanje obveza su obveze nastale tijekom izvještajne godine s rokom dospeljeća u narednoj izvještajnoj godini i stanje ostalih nepodmirenih obveza. Obveze se odnose na obveze za rashode, obveze za vrijednosne papire, obveze za kredite i zajmove te na odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja.

Neprofitna organizacija je na dan izvještavanja imala 28.370.091 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Obveze za rashode	494.985 kn	1.356.713 kn	274,1
Obveze za vrijednosne papire	0 kn	0 kn	-
Obveze za kredite i zajmove	0 kn	0 kn	-
Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	21.635.502 kn	27.013.378 kn	124,9
UKUPNO	22.130.487 kn	28.370.091 kn	

Obveze se knjiže prema načelu vremena nastanka obveze.

Obveze za rashode
(BIL – NPF AOP 147)

Obveze za rashode se sastoje od obveza za radnike, obveza za materijalne rashode, obveza za financijske rashode, obveza za prikupljena sredstva pomoći, obveza za kazne, penale i naknade šteta i ostalih obveza.

Ukupno stanje obveza za rashode na dan 31.12.2019. iznosilo je 1.356.713 kn.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Obveze za radnike	86.720 kn	105.006 kn	121,1
Obveze za materijalne rashode	408.265 kn	264.778 kn	64,9
Obveze za financijske rashode	0 kn	0 kn	-
Obveze za prikupljena sredstva pomoći	0 kn	0 kn	-
Obveze za kazne, penale i naknade šteta	0 kn	0 kn	-
Ostale obveze	0 kn	986.929 kn	-
UKUPNO	494.985 kn	1.356.713 kn	

Obveze za vrijednosne papire
(BIL – NPF AOP 174)

Obveze za vrijednosne papire sastoje se od obveza za čekove, obveza za mjenice i ispravke vrijednosti obveza za vrijednosne papire.

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije imala obveza za vrijednosne papire.

Obveza za kredite i zajmove.
(BIL – NPF AOP 182)

Obveze za kredite i zajmove sačinjavaju obveze za kredite banaka i ostalih kreditora, obveze za robne i ostale zajmove te ispravke vrijednosti obveza za kredite i zajmove.

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije imala obveza za kredite i zajmove.

Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja
(BIL – NPF AOP 190)

Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja sadrže rashode koji nisu fakturirani, a terete tekuće razdoblje te prihode koji su naplaćeni ili obračunani u tekućem razdoblju, a odnose se na iduće obračunsko razdoblje.

Odgođena plaćanja rashoda i prihodi budućih razdoblja na dan izvještavanja iznosila su 27.013.378 kn.

VLASTITI IZVORI

(BIL – NPF AOP 195)

Vlastiti izvori podrazumijevaju i revalorizacijske rezerve.

Vlastiti izvori ukupno su na dan 13.12.2019. iznosili 20.558.209 kn.

Neprofitna organizacija je do dana izvještavanja ostvarila višak prihoda u iznosu od 556.052 kn.

Ugovorne obveze

Na dan 31.12.2019. nije bilo ugovornih odnosa koji bi rezultirali imovinom ili obvezama u narednom razdoblju (hipoteke, vrijednosni papiri, sporovi i sl.).

VI. DODATNI PODACI

Radnici i volonteri

(PR-RAS-NPF AOP 160 I AOP 162)

Na kraju izvještajnog razdoblja, Neprofitna organizacija je imala 8 radnika i 0 volontera.

VII. PRIHVATANJE I OBJAVA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Objava financijskih izvještaja

Zakonski zastupnik je svojom odlukom i ovjerom odobrio objavu financijskih izvještaja.

Voditelj računovodstva:

Danijela Grbić Mihaljević



Zakonski zastupnik:

Goran Dijanović

